



OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Éves jelentés a 2023. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2023. január 1-től
2023. december 31-ig

Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.

Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.
Székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	16 657 806	21 179 526
09.	I. Követelések	0	39 844
10.	1. Követelések	0	76 263
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	-36 419
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	12 766 604	15 188 461
15.	1. Értékpapírok	13 772 389	15 179 486
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-1 005 785	8 975
17.	a) kamatokból, osztalékokból	179 829	94 124
18.	b) egyéb	-1 185 614	-85 149
19.	III. Pénzeszközök	3 891 202	5 951 221
20.	1. Pénzeszközök	3 891 202	5 951 221
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 176	26 211
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	1 176	26 211
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	223 171	611 618
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	16 882 153	21 817 355
27.	E. Saját tőke	16 736 990	20 798 351
28.	I. Induló tőke	8 666 403	9 161 001
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	79 724 579	82 029 929
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-71 058 176	-72 868 928
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	8 070 587	11 637 350
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-34 606 185	-36 473 883
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	37 141 395	39 662 262
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-782 614	620 593
35.	3. Előző év(ek) eredménye	5 940 223	6 317 991
36.	4. Tárgyévi eredmény	377 768	1 510 387
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	145 163	630 379
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	145 163	630 379
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	388 625
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	16 882 153	21 817 355

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01-2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01-2023.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	7 671 110	6 117 768
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 038 701	3 928 907
03.	III. Egyéb bevételek	0	27
04.	IV. Működési költségek	244 926	634 595
05.	V. Egyéb ráfordítások	9 715	43 906
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	377 768	1 510 387

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-180, 2006. július 7.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2006. július 7-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.143 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezeslo/hu/fooldal>

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

Az Alap számviteli politikája a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("KBFTV."), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő részletes analitikus nyilvántartást vezet az Alap eszközeiről és kötelezettségeiről.

Az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.
- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.
- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönböként kerülnek elszámolásra.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre általánosan elfogadott értékelési módszerek alapján (jellemzően a szerződésből eredő tényleges vagy becsült jövőbeni cash flow-k jelenre diszkontált értékein (DCF) alapuló modell) kerül meghatározásra.

Az Alap opciós ügyletek után fizetett opciós díjat a felmerüléskor a pénzügyi műveletek ráfordításaként számolja el, a Kormányrendelet 9/B. § (12) szerinti időbeli elhatárolás lehetőségével nem él.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek, valamint a valutakészletek és devizabetétek piaci értékének meghatározásánál az adott devizanemre vonatkozóan rögzített, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyam értékelés napján érvényes értéke kerül alkalmazásra.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az Alap sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

A mérleg 15. sorában az értékpapírok beszerzési áron, ezen belül a kamatozó értékpapírok a nettó (felhalmozott kamatok nélküli) beszerzési áron szerepelnek. A 17. sorban a fordulónapon állományban lévő értékpapírok tárgyév végi felhalmozott kamatai, a 18. sorban pedig a fordulónapi (nettó) forgalmi érték és a (nettó) beszerzési ár különbsége szerepel. Az elszámolt értékkülönbségeket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

Források:

Az induló tőke a forgalomban lévő befektetési jegyek névértékét mutatja. A 28. sor az első kereskedési naptól kezdve kumuláltan mutatja a kibocsátott ill. visszaváltott befektetési jegyek darabszámát. Az előző évek felhalmozott eredményét a 35. sor, a tárgyévi eredményt a 36. sor tartalmazza. A portfólió értékpapírjain és egyéb eszközein elért, még realizálatlan árfolyamnyereség és időarányos kamat a 34. sorban, a befektetési jegyek adásvételéből származó realizált árfolyam különbséget a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 2 188 861 eFt, amely 6 117 768 eFt bevétel és 3 928 907 eFt ráfordítás különbsége. 634 595 eFt működési költség és 43 906 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 510 387 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2023. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

III. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)		
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	77	77	0,00%		
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	1 021	693	0,00%		
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	58 475	55 884	0,26%		
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	6	284	0,00%		
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	15	31	0,00%		
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	0	162	0,00%		
OTP Bank Nyrt. DKK	folyószámla	15	39	0,00%		
OTP Bank Nyrt. SEK	folyószámla	0	20	0,00%		
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	0	59	0,00%		
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	2 566 403	0	0,00%		
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	298 290	0	0,00%		
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	966 900	0	0,00%		
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	2 745 681	12,58%		
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	61 800	0,28%		
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	0	24 251	0,11%		
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	0	2 296 680	10,53%		
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	0	765 560	3,51%		
Banki egyenlegek összesen:		3 891 202	5 951 221	27,27%		
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Megoszlás (%)
Államkötvények:		6 089 368		5 468 742		25,07%
2030/A	2019.02.20 - 2030.08.21	345 858		0		0,00%
2031/A	2015.04.22 - 2031.10.22	334 393		0		0,00%
2032/A	2022.01.19 - 2032.11.24	1 470 468		0		0,00%
2033/A	2020.10.28 - 2033.04.20	298 442		0		0,00%
2051/G	2021.04.28 - 2051.04.28	2 151 880		0		0,00%
REPUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	1 488 327		1 574 989		7,22%
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	0		1 141 840		5,23%
US TREASURY BILL 0 02/01/2	2023.08.03 - 2024.02.01	0		2 069 532		9,49%
US TREASURY BILL 0 04/16/2	2023.12.19 - 2024.04.16	0		682 381		3,13%
Vállalati kötvények:		731 620		4 583 862		21,03%
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	0		1 140 750		5,23%
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 - 2028.06.29	0		101 596		0,47%
MBHBAN 8.625 10/19/2027	2023.10.19 - 2027.10.19	0		160 553		0,74%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	0		414 100		1,90%
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	0		320 652		1,47%
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	0		171 614		0,79%
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	169 204		217 957		1,00%
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	169 204		217 958		1,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	0		191 627		0,88%
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	0		501 078		2,30%
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	393 212		385 230		1,77%
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	0		201 169		0,92%
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	0		559 578		2,56%
Belföldi részvények:		884 935		1 063 353		4,88%
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		150 000		115 411		0,53%
CYBERG CORP NYRT		125 947		114		0,00%
DUNA HOUSE		103 000		161 000		0,74%
GRAPHISOFT PARK SE		430 023		455 907		2,09%
MAGYAR TELEKOM		0		214 974		0,98%
OPUS		211		0		0,00%
OTP TÖRZS (100)		0		103 885		0,48%
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		75 754		12 062		0,06%
Külföldi részvények:		1 374 691		1 455 563		6,67%
ADVANCED MICRO DEVICES INC		0		222 915		1,02%
AGREE REALTY CORP		0		39 255		0,18%
ARBOR REALTY TRUST INC		0		41 020		0,19%
ARMADA HOFFLER PROPERTIES INC		0		41 398		0,19%
AURORA CANNABIS INC		7 221		0		0,00%

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás:

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
B. RILEY FINANCIAL INC	0	34 178	0,16%
BEL FUSE INC-CL B	0	36 433	0,17%
CAIRO MEZZ PLC	1 667	0	0,00%
CANOPY GROWTH CORP	27 771	0	0,00%
CLOUDFLARE INC - CLASS A	0	156 973	0,72%
CRONOS GROUP INC	58 208	0	0,00%
DARLING INGREDIENTS INC	0	37 986	0,17%
DIEBOLD NIXDORF INC	0	38 111	0,17%
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	335 049	0	0,00%
GEN DIGITAL INC	201 271	0	0,00%
G-III APPAREL GROUP LTD	0	32 962	0,15%
HAMILTON INSURANCE GROU-CL B	0	33 665	0,15%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	0	235	0,00%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	155	0	0,00%
HYPERDYNAMICS CORP	1	0	0,00%
MATADOR RESOURCES CO	0	34 276	0,16%
NATIONAL STORAGE AFFILIATES	0	39 365	0,18%
PLUG POWER INC	464 716	0	0,00%
PUBLICIS GROUPE	0	169 931	0,78%
ROBLOX CORP -CLASS A	235 220	0	0,00%
SAGE GROUP PLC/THE	0	103 023	0,47%
SBERBANK	13 089	18 885	0,09%
SCHNEIDER ELECTRIC SA	0	166 996	0,77%
SOUTHWEST GAS CORP	0	37 310	0,17%
TILRAY INC COM CL 2	30 317	0	0,00%
VOLVO AB B	0	170 641	0,78%
WALTER ENERGY INC	6	5	0,00%
Befektetési jegyek:	3 685 990	2 616 941	11,98%
NEW PALACE II. INGATLAN A	263 451	354 558	1,62%
OTP TREND B SOROZAT	1 805 150	0	0,00%
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	488 765	510 615	2,33%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	647 353	619 529	2,84%
DIREXION DAILY S&P 500 BULL	14 000	0	0,00%
ETF RUSSELL2000	0	52 151	0,24%
ETF US UTILITIES	0	150 290	0,69%
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU	0	106 598	0,49%
ISHARES EURO STOXX BANKS DE	1 191	0	0,00%
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET	420 300	498 600	2,28%
PROSHARES ULTRA S&P500	20 039	0	0,00%
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR	0	163 765	0,75%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	0	160 835	0,74%
Spider	14 367	0	0,00%
VANECK VECTORS INDIA S/C	11 374	0	0,00%
Átruházható értékpapírok összesen:	12 766 604	15 188 461	69,63%
Egyéb eszközök			
Követelések	0	39 844	0,18%
Aktív időbeli elhatárolások	1 176	26 211	0,12%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	223 171	611 618	2,80%
Egyéb eszközök összesen:	224 347	677 673	3,10%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	16 882 153	21 817 355	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	17 891	21 147	2,08%
Letétkezelői díj	1 495	2 466	0,24%
Költségként elszámolt egyéb tétel	3 083	2 857	0,28%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	122 694	603 909	59,26%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	388 625	38,14%
Kötelezettségek összesen:	145 163	1 019 004	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	16 736 990	20 798 351	

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	8 666 403 052	9 161 001 419
--	----------------------	----------------------

V. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték (Ft/jegy):

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,931250	2,270314
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,931812	2,269134 *

*Az Alap több kibocsátott befektetési jegy sorozatot is tartalmaz. A fenti információk portfólióra vonatkozó összértéket (nettó eszközérték és forgalomban lévő befektetési jegyek száma), illetve súlyozott átlagértéket (egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték) mutatnak. Az információk további részletezését ld. VI. pont.

A kismértékű eltérés oka, hogy a hivatalosan közzétett egy jegyre jutó nettó eszközérték az Alapkezelési Szabályzat rendelkezéseinek megfelelő módon, míg a jelen dokumentumban szereplő érték a Számviteli Törvény és Kormányrendelet előírásai szerint kerül meghatározásra.

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknappal (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2023.12.31-ére vonatkozik.

	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	0	39 844
Értékpapírok	15 200 372	15 188 461
Pénzeszközök	5 986 587	5 951 221
Aktív időbeli elhatárolások	0	26 211
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	610 836	611 618
Eszközök összesen	21 797 795	21 817 355
Kötelezettségek	626 325	630 379
Passzív elhatárolások	0	388 625
Nettó eszközérték / Saját tőke	21 171 470	20 798 351

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	12 766 604	75,61%	15 188 461	69,63%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	6 820 988	40,41%	10 052 604	46,10%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont.

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	632 409	2 188 861
b) egyéb bevétel:	0	27
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-223 443	-610 087
d) a letétkezelő díjai:	-8 747	-9 047
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-2 800	-7 722
bankköltség:	-506	-264
felügyeleti díj:	-6 287	-6 332
egyéb költség és ráfordítás:	-12 858	-45 049
f) nettó jövedelem:	377 768	1 510 387
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	377 768	1 510 387
h) a tőkeszámla változása:	-1 506 354	1 147 767
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	-1 691 732	1 403 207
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0	0

*Tárgyidőszakban, illetve megelőző időszakban ilyen tételek nem merültek fel.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

VIII. Összehasonlító táblázat a nettó eszközértékek és egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértékek alakulására

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2019. december 31.	1,73%	9 337 596 045	16 456 962 408	1,762441
2020. december 31.	5,87%	8 031 472 528	14 986 247 056	1,865940
2021. december 31.	10,80%	9 459 359 134	19 557 308 221	2,067509
2022. december 31.	-6,59%	8 666 403 052	16 736 989 839	1,931250
2023. jan.. 31.		8 615 153 017		2,040366
2023. febr.. 28.		8 586 017 088		2,010357
2023. márc.. 31.		8 522 410 883		2,001486
2023. ápr.. 28.		8 491 419 022		2,027454
2023. máj.. 31.		8 496 809 232		2,070698
2023. jún.. 30.		8 513 767 004		2,116644
2023. júl.. 31.		8 545 166 262		2,153176
2023. aug.. 31.		8 575 432 201		2,150128
2023. szept.. 29.		8 585 056 533		2,164091
2023. okt.. 31.		8 582 407 998		2,169336
2023. nov.. 30.		8 625 176 728		2,214280
2023. december 31.	17,56%	9 161 001 419		20 798 351 314

Az OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

17,56%

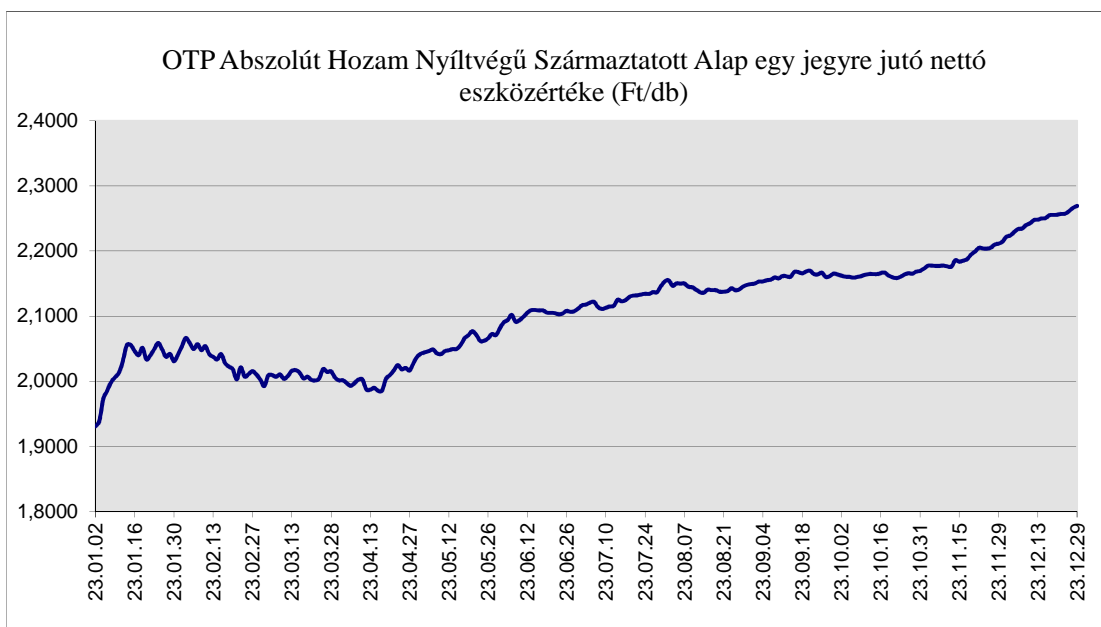
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	39 154 644	90 404 679
2023. február	35 602 355	64 738 284
2023. március	27 565 929	91 172 134
2023. április	10 869 658	41 861 519
2023. május	65 335 834	59 945 624
2023. június	122 384 020	105 426 248
2023. július	66 898 851	35 499 593
2023. augusztus	75 756 395	45 490 456
2023. szeptember	65 032 043	55 407 711
2023. október	66 330 794	68 979 329
2023. november	94 080 362	51 311 632
2023. december	132 934 529	55 950 269
Összesen:	801 945 414	766 187 478

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	82 306 707	87 765 241
2023. február	214 205 770	174 736 135
2023. március	105 066 772	156 842 749
2023. április	17 995 670	43 934 136
2023. május	97 100 988	250 618 782
2023. június	86 731 582	82 443 029
2023. július	129 699 173	45 633 044
2023. augusztus	201 587 977	22 761 866
2023. szeptember	91 099 921	31 520 708
2023. október	91 186 283	63 969 646
2023. november	297 162 373	64 841 859
2023. december	89 261 284	19 496 874
Összesen:	1 503 404 500	1 044 564 069

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékkülönbözetének részletezésével együtt kerülnek bemutatásra.

X. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alapkezelő működésére vonatkozó belső szabályzatok a KBFTV., valamint egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra. Az Alapkezelő működésében ugyanakkor tárgyidőszak folyamán jelentős változás nem történt.

Az Alapkezelő által végzett tevékenységeket és működésre vonatkozó további részleteket ld.

https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp

Az Alap kibocsátási tájékoztatója és kezelési szabályzata szintén a KBFTV. és egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra.

Az ennek keretében is részletezett, az Alap működését befolyásoló befektetési politika tekintetében jelentős változás nem történt.

XI. Az Alapkezelő által fizetett javadalmazások az Alapkezelő egészére és az Alap kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakoroló személyek kapcsán:

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 154 746
Változó javadalmazás	1 098 395
Összesen	2 253 141

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	19	24
Nyereségrészesedés	0	37 985	37 985
Teljes javadalmazás *	353 020	516 767	869 787

*A fenti számok az alapkezelő által kifizetett összes (nem csak az adott alapra vonatkozó) javadalmazást tartalmazzák.

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

a) nem likvid jellegüknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegénél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

Az Alapkezelő az Alap nevében sem tárgyidőszakban, sem a megelőző időszakban nem kötött új, az Alap portfóliójával kapcsolatos likviditáskezelési feladatok ellátására vonatkozó szerződéses megállapodást.

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar állampapírokból illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

A likviditáskezelés során a tranzakciós költségek csökkentése érdekében az Alapkezelő megvizsgálja a likviditási többlettel, illetve a likviditás hiánnyal rendelkező alapokat, és azok magyar állampapír állományának javára, illetve terhére, az alapok között köt piaci áras adásvételi ügyleteket. Így a likviditáskezelés során első körben az OTP Alapkezelő által kezelt alapok között kerül sor tranzakciókra, elsősorban diszkontkincstárjegyekkel. Amennyiben ezek után nettó kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

c) az Alap aktuális kockázati profilja és az Alapkezelő által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának "Az Alap kockázati profilja" c., a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei, valamint a Kiemelt Befektetői Információjának "Hozam és kockázat profit" c., illetve "Jelentős kockázati tényezők" pontjai tartalmazzák.

A Társaság likviditási politikája a Bizottság 2012. december 19-i, a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete („ABAK-rendelet”) 46-48. cikkének megfelelően lett kialakítva.

A Társaság likviditási politikája az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet („79/2014. Korm. rendelet”) 24. paragrafusának megfelelően lett kialakítva.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2022.12.31	2023.12.31	Változás 2023/2022
Tőkeáttétel *	89 225 260 102	8 040 882 734	-90,9881%

* A tőkeáttétel kiszámítása az ABAK-rendelet 6-11. cikkével összhangban történt.

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikviddé vált eszközök elkülönítése.

b) Az Alap által tőzsdén nem jegyzett társaság felett történő ellenőrzésből befolyást biztosító részesedésszerzések

Az Alap részéről sem tárgyidőszakban, sem megelőző időszakban nem történt tőzsdén nem jegyzett társaságban ellenőrző befolyást biztosító részesedésszerzés.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbözetének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		5 438 857	35 531	-5 646	5 468 742
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	1 533 215	35 531	6 243	1 574 989
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	1 129 054	0	12 786	1 141 840
US TREASURY BILL 0 02	2023.08.03 - 2024.02.01	2 087 611	0	-18 079	2 069 532
US TREASURY BILL 0 04	2023.12.19 - 2024.04.16	688 977	0	-6 596	682 381
Vállalati kötvények:		4 452 469	58 593	72 800	4 583 862
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	1 127 273	0	13 477	1 140 750
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 - 2028.06.29	97 615	53	3 928	101 596
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 - 2027.10.19	151 977	2 630	5 946	160 553
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	387 850	9 837	16 413	414 100
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	296 973	8 395	15 284	320 652
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	165 457	5 883	274	171 614
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	225 846	5 270	-13 159	217 957
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	225 846	5 271	-13 159	217 958
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	191 804	160	-337	191 627
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	500 246	5 422	-4 590	501 078
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	353 790	10 015	21 425	385 230
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	193 830	2 973	4 366	201 169
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	533 962	2 684	22 932	559 578
Belföldi részvények:		1 078 440	0	-15 087	1 063 353
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		62 408	0	53 003	115 411
CYBERG CORP NYRT		137 317	0	-137 203	114
DUNA HOUSE		96 801	0	64 199	161 000
GRAPHISOFT PARK SE		548 302	0	-92 395	455 907
MAGYAR TELEKOM		133 358	0	81 616	214 974
OTP TÖRZS (100)		94 427	0	9 458	103 885
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		5 827	0	6 235	12 062
Külföldi részvények:		1 969 036	0	-513 473	1 455 563
ADVANCED MICRO DEVICES INC		203 114	0	19 801	222 915
AGREE REALTY CORP		36 229	0	3 026	39 255
ARBOR REALTY TRUST INC		35 777	0	5 243	41 020
ARMADA HOFFLER PROPERTIES INC		37 217	0	4 181	41 398
B. RILEY FINANCIAL INC		35 064	0	-886	34 178
BEL FUSE INC-CL B		34 698	0	1 735	36 433
CLOUDFLARE INC - CLASS A		157 883	0	-910	156 973
DARLING INGREDIENTS INC		31 768	0	6 218	37 986
DIEBOLD NIXDORF INC		32 100	0	6 011	38 111
G-III APPAREL GROUP LTD		34 413	0	-1 451	32 962
HAMILTON INSURANCE GROU-CL B		34 052	0	-387	33 665
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		98 105	0	-97 870	235
MATADOR RESOURCES CO		35 356	0	-1 080	34 276
NATIONAL STORAGE AFFILIATES		35 735	0	3 630	39 365
PUBLICIS GROUPE		155 554	0	14 377	169 931
SAGE GROUP PLC/THE		92 440	0	10 583	103 023
SBERBANK		464 810	0	-445 925	18 885
SCHNEIDER ELECTRIC SA		153 241	0	13 755	166 996
SOUTHWEST GAS CORP		36 423	0	887	37 310
VOLVO AB B		153 217	0	17 424	170 641
WALTER ENERGY INC		31 205	0	-31 200	5

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbözetének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:		2 240 684	0	376 257	2 616 941
NEW PALACE II. INGATLAN A		299 998	0	54 560	354 558
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY		325 630	0	184 985	510 615
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		535 155	0	84 374	619 529
ETF RUSSELL2000		51 561	0	590	52 151
ETF US UTILITIES		158 062	0	-7 772	150 290
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		95 485	0	11 113	106 598
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET		450 000	0	48 600	498 600
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR		164 618	0	-853	163 765
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		160 175	0	660	160 835
MINDÖSSZESEN:		15 179 486	94 124	-85 149	15 188 461

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
		2022.12.31-én:	HUF / EUR	-4 047 600	10 000	
	HUF / EUR	12 272 220	-30 000	12 236 428	-12 003 694	232 734
	HUF / USD	1 918 098	-5 000	1 898 660	-1 873 659	25 001
	Összesen:					223 171
2023.12.31-én:	EUR / HUF	-2 600	990 652	-993 290	985 356	-7 934
	USD / EUR	-5 700	5 183	-1 965 385	1 976 929	11 544
	EUR / HUF	-3 000	1 157 190	-1 145 609	1 149 638	4 029
	EUR / HUF	-10 000	4 389 500	-3 824 483	4 379 039	554 556
	EUR / HUF	-8 000	3 114 800	-3 051 984	3 086 626	34 642
	USD / HUF	-7 000	2 459 240	-2 417 205	2 443 190	25 984
	EUR / HUF	-9 500	3 652 707	-3 635 228	3 649 438	14 210
	HUF / EUR	-1 376 640	3 600	-1 376 640	1 378 008	1 368
	EUR / HUF	-3 600	1 376 863	-1 378 008	1 376 863	-1 145
	EUR / HUF	-3 600	1 375 621	-1 378 008	1 375 621	-2 387
	Összesen:					634 868

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
RTYH4 - E-MINI RUSS 20	Eladás	USD	1	2 047,700	1 579	547
RTYH4 - E-MINI RUSS 20	Eladás	USD	1	2 047,700	1 579	547
RTYH4 - E-MINI RUSS 20	Eladás	USD	1	2 047,700	1 579	547
RTYH4 - E-MINI RUSS 20	Eladás	USD	9	2 047,700	14 220	4 927
2023. összesen:						6 568

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	0	507 735 444
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	0	-537 553 868
A kamatswap ügylet piaci értéke:	0	-29 818 424
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	0	0
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	500 000 000

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljeshozam-csereügyletek bemutatása:

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	8 666 403	2 305 350	-1 810 752	9 161 001
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	2 535 210	2 520 867	-1 867 698	3 188 379
Értékelési különbözet:	-782 614	620 593	782 614	620 593
Eredménytartalék:	5 940 223	377 768	0	6 317 991
Tárgyévi eredmény:	377 768	1 510 387	-377 768	1 510 387
Tőkenövekmény összesen:	8 070 587	5 029 615	-1 462 852	11 637 350
Saját tőke összesen:	16 736 990	7 334 965	-3 273 604	20 798 351

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

Felvétel időpontja	Hitelező	Hitel összege	Lejárat ideje	Hátralékos összeg
-	-	-	-	-

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj *	223 442 988	205 551 971	610 087 385	588 940 613
Letétkezelői díj	8 747 244	7 252 244	9 047 115	6 581 637
Bizományosi díj	2 799 997	2 799 997	7 721 514	7 721 514
Bankköltség	506 351	506 351	264 371	264 371
Felügyeleti díj	6 287 000	4 156 394	6 332 000	4 618 000
Könyvvizsgálat díja	952 500	0	1 143 000	0
Egyéb	2 189 719	2 189 719	0	0
Összesen:	244 925 799	222 456 676	634 595 385	608 126 135

* Az alapkezelési díj 2023.évi összege:
a következő értékben:

610 087 385 Ft , ami tartalmazza az alapkezelési sikerdíjat is

Sorozat:

Sorozatankénti nettó eszközérték
2023.12.29-én (NEÉ):

Sikerdíj:

Sikerdíj a NEÉ
százalékában:

A' sorozat: 4 620 242 855 Ft

80 097 672 Ft 1,73%

B' sorozat: 16 162 602 155 Ft

308 527 726 Ft 1,91%

Összesen: 20 782 845 010 Ft

388 625 398 Ft Ft, ami a passzív

időbeli elhatárolások 'soron szerepel a beszámolóban.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	1 337 433	-1 074 271
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-243 927	836 414
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-1 691 732	1 403 207
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-791 495	-2 719 647
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	3 069 379	-39 844
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	1 930 760	-1 014 760
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-293 884	485 216
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-546	-25 035
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-402 094	388 625
Származékos ügyletek állományváltozása	-239 028	-388 447
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 489 318	1 986 523
17. Értékpapírok beszerzése -	-63 727 213	-44 979 571
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	58 616 200	46 292 121
19. Kapott hozamok +	621 695	673 973
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1 506 354	1 147 767
20. Befektetési jegy kibocsátás +	3 346 314	4 826 217
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-4 852 668	-3 678 450
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-4 658 239	2 060 019
Pénzeszközök nyitó értéke	8 549 441	3 891 202
Pénzeszközök záró értéke	3 891 202	5 951 221

Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.
4. A megszűnés napján fennálló követelések/kötelezettségek a fordulónap után rendezésre kerültek.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra+**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap
Alap lajstromszáma:	1111-180
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T Ft

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	20 798 351 314
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,270314
Darabszám:	9 161 001 419

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

			adatok eFt-ban	
			Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK				
I/1. Hitelállomány:	Futamidó		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			630 379	61,86
Alapkezelői díj			21 147	2,08
Letétkezelői díj			2 466	0,24
Költségként elszámolt egyéb tétel			2 857	0,28
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			603 909	59,26
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			388 625	38,14
Kötelezettségek összesen:			1 019 004	100,00

				Összeg	%
II. ESZKÖZÖK					
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				57 249	0,26
II/2. Egyéb követelés:				39 844	0,18
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	5 893 972	27,01
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				2 831 732	12,97
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	2 745 681	12,58
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	61 800	0,28
	OTP	USD	23.12.29 - 24.01.02	24 251	0,11
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű bankbetétek:				3 062 240	14,04
		OTP	23.10.31 - 24.01.31	2 296 680	10,53
		OTP	23.10.31 - 24.01.31	765 560	3,51
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában		15 188 461	69,63
II/4.1. Állampapírok (összes):				5 468 742	25,07
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				1 574 989	7,22
REPHUN 4.25 06/16/2031 államkötvény		EUR	4 006 000	1 574 989	7,22
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				3 893 753	17,85
BTF 0 02/28/2024 államkötvény		EUR	3 000 000	1 141 840	5,23
US TREASURY BILL 0 02/01/2024 államkötvény		USD	6 000 000	2 069 532	9,49
US TREASURY BILL 0 04/16/2024 államkötvény		USD	2 000 000	682 381	3,13
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				4 583 862	21,03
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				4 583 862	21,03
ESM TBILL 0 03/07/2024 kötvény		EUR	3 000 000	1 140 750	5,23
MAGYAR 6.5 06/29/2028 kötvény		USD	284 000	101 596	0,47
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény		EUR	393 000	160 553	0,74
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény		EUR	1 000 000	414 100	1,90
MILPW 9.875 09/18/2027 kötvény		EUR	772 000	320 652	1,47
NOVALJ 3.4 02/05/2030 kötvény		EUR	500 000	171 614	0,79
OTP KMRP I 2031 kötvény		HUF	250 000	217 957	1,00
OTP KMRP II 2031 kötvény		HUF	250 000	217 958	1,00
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény		EUR	500 000	191 627	0,88
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény		USD	1 389 000	501 078	2,30

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra+

PCRK 2024/A kötvény	EUR	1 000 000	385 230	1,77
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	500 000	201 169	0,92
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR	1 412 000	559 578	2,56
II/4.3. Részvények (összes):			2 518 916	11,55
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			1 063 353	4,88
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT részvény	HUF	4 542	115 411	0,53
CYBERG CORP NYRT részvény	HUF	11 340	114	0,00
DUNA HOUSE részvény	HUF	1 250	161 000	0,74
GRAPHISOFT PARK SE részvény	EUR	2 713	455 907	2,09
MAGYAR TELEKOM részvény	HUF	31 521	214 974	0,98
OTP TÖRZS (100) részvény	HUF	658	103 885	0,48
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT részvény	HUF	1	12 062	0,06
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			1 455 563	6,67
ADVANCED MICRO DEVICES INC részvény	USD	44	222 915	1,02
AGREE REALTY CORP részvény	USD	0	39 255	0,18
ARBOR REALTY TRUST INC részvény	USD	78	41 020	0,19
ARMADA HOFFLER PROPERTIES INC részvény	USD	97	41 398	0,19
B. RILEY FINANCIAL INC részvény	USD	0	34 178	0,16
BEL FUSE INC-CL B részvény	USD	158	36 433	0,17
CLOUDFLARE INC - CLASS A részvény	USD	5	156 973	0,72
DARLING INGREDIENTS INC részvény	USD	22	37 986	0,17
DIEBOLD NIXDORF INC részvény	USD	3 800	38 111	0,17
G-III APPAREL GROUP LTD részvény	USD	28	32 962	0,15
HAMILTON INSURANCE GROU-CL B részvény	USD	6 500	33 665	0,15
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	121	235	0,00
MATADOR RESOURCES CO részvény	USD	17	34 276	0,16
NATIONAL STORAGE AFFILIATES részvény	USD	27	39 365	0,18
PUBLICIS GROUPE részvény	EUR	2 114	169 931	0,78
SAGE GROUP PLC/THE részvény	GBP	20 998	103 023	0,47
SBERBANK részvény	RUB	1 440 000	18 885	0,09
SCHNEIDER ELECTRIC SA részvény	EUR	19 200	166 996	0,77
SOUTHWEST GAS CORP részvény	USD	1 700	37 310	0,17
VOLVO AB B részvény	SEK	22 680	170 641	0,78
WALTER ENERGY INC részvény	USD	100	5	0,00
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			2 616 941	11,98
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			2 616 941	11,98
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	287 951	354 558	1,62
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	EUR	1 000 000	510 615	2,33
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	1 500 000	619 529	2,84
ETF RUSSELL2000	USD	750	52 151	0,24
ETF US UTILITIES	USD	6 850	150 290	0,69
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU	USD	5 715	106 598	0,49
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET	HUF	450 000	498 600	2,28
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR	USD	11 800	163 765	0,75
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	USD	915	160 835	0,74
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			26 211	0,12
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			611 618	2,80
Eszközök összesen:			21 817 355	100,00

Megjegyzés: a magyar forintban kibocsátott értékpapírok névértéke ezer forintban van megadva.

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

.....
Éder György István
vezérigazgató

OTP Alapkezelő Zrt.

OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Kibocsátói Nyilatkozat :

Az Alap alapkezelői feladatait ellátó OTP Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Riadó utca 1-3.; cégjegyzékszám: 01-10-043959, adószám: 11766199-4-41, továbbiakban Alapkezelő) képviselőjében, amely olyan nyilvános, zártvégű befektetési alapokat is létrehozó és kezelő gazdasági társaság, amely a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban "PM Rendelet") 1. paragrafusa értelmében az általa létrehozott és kezelt nyilvános, zártvégű befektetési alapok (továbbiakban Alapok) tekintetében tájékoztatási kötelezettség teljesítésére kötelezett jogi személynek minősül, az alábbi nyilatkozatot tesszük

A PM Rendelet 1. melléklet 2.4 pontja alapján kijelentjük, hogy

- az alkalmazható számviteli jogszabályok és előírások alapján, az Alapok éves beszámolóit valós és megbízható képet adnak az Alapok eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- az Alapok Üzleti-Vezetőségi jelentése megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

.....
Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2023. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől az OTP Alapkezelő Zrt.-től (továbbiakban „az Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2023. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a ténytet jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényegesen hibás állításoktól mentes számviteli információk elkészítése.

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az Alapkezelőnél irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényegesen hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Törvény 132. § (1) szerint a vezetés felelős az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, valamint a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért. A Törvény 135. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelősségünk annak vizsgálata, hogy az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Véleményünk szerint az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2024. április 29.

Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319